**-Образац 12**

 ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА ГРОЦКА“

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01. до 30.06.2023. године

У Гроцкој, 30.06.2023.

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: ЈП „Водовод и канализација Гроцка“

Седиште:Гроцка

Претежна делатност: производња дистрибуција и продаја воде

Матични број:17536320

ПИБ:103222777

Надлежно министарство: Министарство финансија

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Шифре делатности којима се бави Предузеће

 -36.00 – Скупљање,пречишћавање и дистрибуција воде(претежна делатност)

 -37.00 – Скупљање отпадних вода

 -42.00 – Изградња осталих грађевина

 -42.21 – Изградња цевовода

 -52.21 – Услужне делатности у копненом саобраћају

 -82.10 – Услуге одржавања објеката

 -41.20 – Изградња стамбених и нестамбених зграда

 -68.20 – Инајмљивање властитих или изнајмљених некретнина

**II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

Претежна-oсновна делатност предузећа је

-шифра 36.00-Скупљање, пречишћавање и дистрибуција воде,са првенственим циљем потпуне снабдевености чисте и исправне воде за пиће становника ГО Гроцка као и наплата испоручене исте.

ПРЕДУЗЕЋЕ ВРШИ СЛЕДЕЋЕ ДЕЛАТНОСТИ

1 .Производња, дистрибуција и продаја воде у Гроцкој, Болечу, Умчарима,

 Пударцима и Врчину,Заклопачи и Бегаљици.

2 .Изградња и одржавање хидрограђевинских објеката.

3 .Пружање услуга аутоцистернама за воду и фекалије.

4 .Издавање техничких услова за водоводну и канализациону мрежу.

5 .Технички надзор, пројектовање и инжењеринг.

6. Грађевински радови.

7.Паркинг

**III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА**

**1. БИЛАНС УСПЕХА**-позиције приказане у 000 динара

Процењени биланс успеха представља пословне промене искључиво за наведен период 01.01.-30.06.2023.год. без претходно пренетог стања, укупних прихода и укупних расхода. Разлика између наведених представља губитак (уколико су већи расходи од прихода), добитак (уколико су већи приходи од расхода).

Билансна позиција АОП-1001 Пословни приходи-план 181.246, а реализовано 92.891 мање реализовано 88.355.

Пословни приходи АОП-1005 чине приходи од продаје производа и услуга АОП 1006, остали пословни приходи АОП 1011. Разлика је настала услед смањене реализације продаје , прикључењем људи на сопствене бунаре, немогућности плаћања самим тим и трошења воде и планираним грађевинским радоваима које предузеће није имало.

Билансна позиција Пословни расходи АОП-1013-план 184.374 реализовано 125.985 мање реализовано 58.389.

Ова група рахода чине АОП-1015 трошкове материјала и горива, АОП-1016-трошкови зарада и накнаде зарада, АОП-1020-трошкови амортизације, АОП-1022-трошкови производних услуга, АОП-1024-нематеријални трошкови. Исти су незнатно остварени са мањим одступањима, а разлика углавном произилази из смањених трошкова горива и смањених трошкова зарада који су се десили услед природног одлива (одлазак у пензију)

Као резултат најбитнијег пословни приходи у односу на пословне расходе, уместо планираног пословног добитка предузеће је остварило пословни губитак АОП-1026 у износу од 33.094 што ће негативно утицати на финансијски резултат.

Финансијски приходи АОП-1027-планирани 1.050 реализовани 1.542 више реализовано за 492

Ова група представља приходе од камата, које је остварени у корист предузећа.

Финансијски расходи АОП-1032-планирани 10 реализовани 1 мање реализовани 9

Ова група расхода представља расходе камата, који у овом случају одговарају предузећу јер су направљени мањи, заправо трошкови камата су смањени јер је предузеће било ефикасније у плаћању својих обавеза у односу на план.

Из свега наведеног предузеће је остварило процењени губитак из редовног пословања АОП-1046 од 36.526 и разлика између 59-69 је 30 тако да је коначни губитак 36.556.

**2. БИЛАНС СТАЊА** - позиције приказане у 000 динара

Овај образац прииказује позиције сталне имовине, залиха робе и материјала, краткорочна потраживања и пласмане, стање новчаних средстава и АВР са једне стране што чини укупно Активу и са друге стране капитал, резервисања, обавезе и ПВР што чине укупну Пасиву.:

Стална имовина АОП-0002-планирана 228.706, а реализовано 406.384, разлика 177.678.

Овој групи имовине припадају АОП-0010- земљиште и грађевински објекти, АОП-0011-постројење и опрема. АОП-0013-некретнине постројења и опрема у припреми, АОП-0014-туђе некретнине постројења и опрема (улагања)

Ова разлика већинским делом произилази из амортизоване имовине и не прилагођених амортизационих стопа као и планираних већих отписа, а прибављена нова средства нису пуштена у финкцију као активна.

Обртна имовина АОП-0030-планирано 65.123, a реализовано 50.383, разлика 14.740

Наведена позиција обухвата залихе материјала и робе АОП-0030 које су смањене у односу на планиранa. Pотраживања по основу продаје робе АОП 0038 чији је салдо за 56% смањен у односу на планиран 32.497, а остварено 18.285 .

Позиција АОП-0044 –остала краткорочна потраживања планирано 5.980 остварено 10.574

Краткорочни фин. пласмани АОП-0048 су остали исти како планирани тако и остварени 889.

Готовина и готовински елементи АОП-0057 планирани 16.034, а остварено 6.931 мањи је прилив за 43%. Планирамо у III кварталу да наплатимо сумњива и спорна потраживања тако да ће стање готовине знатно бити повећано.

Из наведених билансних позицијија добијена је укупна актива АОП-0059-планирана 295.910, а остварено 467.163 дин.

Капитал предузећа АОП-0401 планиран 147.302 остварен 187.037 разлика 39.735

Ова разлика произилази због повећаног не покривеног губитка ранијих година и не покривеног губитка текуће године АОП-0412 једнако остварен 200.340 минус 46.386 колико је планиран из чега проистиче наведена разлика од 153.954 дин.

Капитал заједно са класом 4 (АОП-0415) дугорочна резервисања су већи од планираног, због већих трошкова резервисања за одлазак у пензију и трошкова судских спорова коју су се завршили негативно у односу на наше планове, дугорочна резервисања.

 АОП-0431-краткорочна резервисања планирана 112.712 реализована 208.474 што би значило да је поваећано у односу на планиране, а чине примљене авансе АОП -0441, обавезе из пословања АОП-0442 које су повећане у односу на планиране (то су групе рачуна 435-добављачи). Напросто предузеће није имало довољно финансијских средстава да их све сервисира, а оне су само нарастале сваког дана све више и више, чему су допринела како повећање цена наведених тако и број услуга .... кварови, сервисирање, нова опрема...

Остала краткорочне обавезе АОП-0449 планирано 8.058 реализовано 14.326 разлика 6.368 дин..

Ово се већински односи на стање не исплаћених обавеза из групе личних примања (не исплаћена јунска зарада и уговори),

Укупна пасива АОП-0456 планирано 295.910 и остварено 467.163 чини укупну пасиву (класе 3 и 4 конта) која је једнака Укупној Активи АОП-0059.

**4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ** - позиције приказане у 000 динара

Овај образац приказује укупни прилив и одлив готовине како из пословних активности, активности из инвестирања , активности из финансирања као и одливи готовине из истих.

Планирани прилив из пословних активности АОП-3001 износи 177.673 остварени 101.242 што би значило разлику од 278.915 у односу на план,(продаја производа и услуга, приход од камата...)

 Смањен прилив је проузрокован лошом економском и финансијском ситуацијимо како грађана, тако и привреде. Рат у Украјини је направио потпуни поремећај у свим сферама!

Одлив готовине из пословних активности АОП-3006 план 172.932 реализација 106.953 разлика 65.979.

Имајући у виду да је смањен прилив, нормално је да је смањен и одлив јер то иде једно сходно другом. Ако предузеће нема довољно прилива сасвим је сигурно да ће и одлив бити смањен, исплата добављачима, лични расходи, одлив по основу осталих јавних прихода.

Токови готовине из Активности инвестирања и Активности Финансирања нису знатно утицали на готовину на крају обрачунског периода АОП-3055 планирана 16.034 остварена 6.931 то су заправо новчана средства која су остала на рачунима групе 24-готовина и готовински еквиваленти. (виде су у Билансу стања АОП-0057).

Готовина на почетку обрачунског периода АОП-3052 план 19.958 реализовано 13.924 што је мање од планираног (представља Н-1 готовину на почетку обрачунског периода групе рачуна готовина и готовински еквиваленти -24група).

**4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИ**

Предузеће је планирало трошкове нето зараде запослених (образац 2) износ 38.703.406 за 90 запослених на шестомесечном нивоу, нето зарада исплаћена 31.966.969 за 80 запослених, бруто 1 планирано 53.679.375, исплаћено 44.188.220 и бруто 2 планирано 62.915.625, исплаћено 50.985.063.

Укупна планирана средства на име уговора о делу износе 1.600.000 (2 ангажованих). Износ исплаћених средстава по овом основу за 01.01.-30.06.2023. год. износи 787.037 (2 ангажованих). Средства су пробијена због потребе ангажовања већег броја радника, као и пријем стручних сарадника са већом уговореном просечном зарадом.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима су планиране 1.188.500 (8 ангажованих). Износ исплаћених средстава по овом основу за 01.01.-30.06.2023. год. износи 2.569.185 (7 ангажованих). Овде је дошло до пробијања укупних средстава због видно повећаног износа по уговору. Накнада физичким лицима по основу осталих уговора (2 - закуп канцелаија у Врчину и Болечу) планирано 136.000 дин. исплаћено 126.826 дин.

Накнаде члановим надзорног одбора за 01.01.-30.06.2023. су планиране 660.000 дин. исплаћене 648.148 за 3 члана. Уговорене нето накнаде за ову врсту посла су исте за целу календарску годину.

Превоз запослених радника на посао и с посла планиран 1.235.500 дин. исплаћен 935.372 дин.

Отпремнина за одлазак у пензију је износила по плану 625.000 дин., а исплаћена 699.132 дошло је до повећања исплаћених средстава због одласка једног запосленог у инвалидску пензију.

Код ред. бр. 24- Обрасца 2 Јубиларне награде планиране 350.000 дин. исплаћено 0 дин.

Помоћ радницима образац 2 ред. бр. 27 „Помоћ радницима и породици радника“ планирани износ 2.250.000 дин. за 01.01.-30.06.2023., а исплаћено 2.096.284 дин.

(40.000 дин. по запосленом што је предвиђено Појединачним колективним уговором за Јавна предузећа). Помоћ је исплаћена ради побољшања материјалног стања запосленог.

 Истичемо да су у овом износу уткани трошкови осталих видова солидарних помоћи као што је смрт запосленог и његових чланова породице, елементарне непогоде, помоћ у виду лекова, помагала, итд...

**5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

Укупан број запослених лица на дан 31.03.2023. год. био је 80 запослена лица. Кретање запослених у периоду од 31.03. до 30.06.2023. год. је следеће: пензија 1, раскид радног односа 1и 1 прелаз са уг.о раду на одређено на уг.о раду на неодређено што износи 77 запослених лица, а запослили смо уг.о раду 1 и уг. на одрђено време 3 запослена лица. Завршавамо II картал са 81 запосленим.

**6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

Најнижа појединачна планирана бруто зарада са 30.06.2023.год. износила је 56.835 дин. и толика је исплаћена јер је тај део закона морао бити испоштован, а код нас је то случај у преко 50% запослених(спремачица, портири, физички радници, инкасанти...)

Највиша појединачна бруто зарада је планирана са 30.06.2023.год. у износу 106.747, а иста је исплаћена за једног човека у бруто износу од 149.181 дин.

Морамо истаћи да зарада по запосленом без пословодства планирана у просеку износила са 30.06.2023.год. бруто динара 74.380, а иста је исплаћена у бруто просеку 103.008 дин.

**7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

Планиране субвенције како текуће тако и капиталне Посебним програмом пословања износе 30.000.000 динара за II квартал 2023.год.

1. Трошкови горива 3.000.000,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

2. Набавка водоводног материјала 1.984.802,27 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

3. Трошкови електричне енергије 18.330.847,63 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

4. Трошкови набавке хлора 3.159.326,20 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

5. Закуп изворишта у Врчину 3.000.000,00 дин. које су у потпуности повучене и оправдане по наведеном плану.

Капиталн субвенције нисмо планирали за календарску 2023. год.

**ПЛАН ПОВЛАЧЕЊА СРЕДСТАВА ИЗ БУЏЕТА У 2023. ГОДИНИ**

 План повлачења средстава :

У периоду од 01.01.2023 до 31.03.2023 године……...……….………….15.000.000,00.

У периоду од 01.04.2023 до 30.06.2023 године………...….………….....15.000.000,00.

У периоду од 01.07.2023 до 30.09.2023 године…………...........………..15.000.000,00.

У периоду од 01.10.2023 до 31.12.2023 године……………...........……....5.000.000,00.

Укупно за текуће и инвестицоно одржавање 50.000.000,00 дин.

**8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Средства за осебне намене у планиу са 30.06.2023.год. су:

1. Хуманитарне активноси план...22.500,00 дин. – иста нису потрошена

2. Спортске активности планирано...120.000,00 дин. – реализоване 11.500,00

3. Репрезентација је планирана..150.782,00 дин.- реализована...240.873,00 дин.

(односила на неке свечане ручкове са радницима приликом продужетак водовоне мреже или већих кварова који захтевају дужи временски период).

4. Реклама и пропаганда планирана...15.000,00, а реализована 0 (предуеће углавном има преко сајта објаву испирање мреже, већи квар који ће изазвати дужи нестанак воде и сл.)

Напомињемо да се средства за посебне намене планирана у истом износу као и 2022 год.

с тим што смо укинули планове на име спонзорства и донација јер на то немамо право.

**9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Предузеће тренутно нема кредитну задуженост, а имајући у виду да послује са негативним финансијским резултатом поменуту и не може да планира.

**10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Посебним програмом пословања нису планирана средства за инвестиције.

**11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ**

Финансијска вредност у коме се предузће појављује као страна која ТУЖИ износи 560.291,44 дин. што је укупно 6 спора.

Највећи и најкритичнији спор у коме се предузеће појављује у својству ТУЖЕНЕ стране износи 18.000.000,00 динара, а укупна вредност је 18.177.492,00 за 4 спора (физичка лица) који уколико се реше негативно могу утицати на пословни резултат предузећа-губитак

**IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

# Закључак

Предузеће је у обавези да управља пословним активностима константним праћењем и анализирањем промена у пословном окружењу и њиховог утицаја на пословање , као и редовним преиспитивањем и прилагођавањем својих процеса.

На овај начин омогућава се контрола над ризицима у свим организационим јединицама Предузећа.

 Предузеће је ангажовало комплетну радну снагу и сву расположиву механизацију на санацији кварова, прикључење нових корисника и свега неопходног да би грађани ГО Гроцка имали довољне количине санитарно исправне воде за пиће током 24 сата.

Сматрам да предузеће чини све напоре да смањи трошкове (процењени 132.208.000,00) и повећа приходе (процењени 95.652.000,00), али исто тако истичемо да имамо низ других проблема као и расхода на које не можемо да утичемо и самим тим имамо процену о негативном финансијском резултату од 36.556.000 дин.

Датум\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 в.д. Директор

 МСц Драгана Вујаноћ